

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019г

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД		0503760
	Дата		01.01.2019
Учреждение	ФГБОУ ВО «Краснодарский государственный институт культуры»	по ОКПО	2175749
Обособленное подразделение			
Учредитель	Правительство Российской Федерации	по ОКТМО	03701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Министерство культуры Российской Федерации	по ОКПО	
		Глава по БК	054
Периодичность: годовая		к Балансу по форме по ОКЕЙ	0503730
Единица измерения: руб.			383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Краснодарский государственный институт культуры» находится в федеральном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, федеральными законами, актами Президента РФ, Правительства РФ, Федерального агентства по образованию, органами государственной власти субъектов РФ, типовыми положениями об образовательном учреждении высшего профессионального образования (вышем учебном заведении) РФ и Уставом.

Место нахождения: Россия, г.Краснодар, ул. 40-летия Победы, 33.

Место нахождения учредителя: Россия, г.Москва, М. Гнездниковский пер., д.7/6 стр. 1, 2, ГСП-3, 125993.

Устав принят общим собранием (конференцией) научно-педагогических работников, представителей других категорий работников и обучающихся института и утвержден приказом Министерства культуры РФ от 03 июля 2015 года № 1910.

Институт – высшее учебное заведение, целями которого являются:

1. удовлетворение потребности личности в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии посредством получения среднего профессионального, высшего, дополнительного профессионального образования в области культурологии, документоведения и архивоведения, социально-культурной деятельности, народной художественной культуры, библиотечно-информационной деятельности, музыкального, театрального, декоративно-прикладного искусства, а также посредством обучения дополнительным предпрофессиональным общеобразовательным программам в области искусств и по программам среднего профессионального образования, интегрированным с образовательными программами основного общего и среднего общего образования;
2. удовлетворение потребности общества и государства в квалифицированных специалистах со средним профессиональным и высшим образованием, а также в научно-педагогических кадрах высшей квалификации;
3. развитие культуры, искусств и науки посредством творческой деятельности и научных исследований работников и обучающихся, использование полученных результатов в образовательном процессе;
4. повышение квалификации и профессиональная переподготовка специалистов и руководящих работников;
5. сохранение и приумножение нравственных, культурных и научных ценностей общества.

Предметом деятельности Института является осуществление в установленном порядке предусмотренных Уставом основных видов деятельности, и иных видов деятельности, не являющихся основными.

Институт осуществляет основные виды деятельности для реализации и обеспечения образовательного процесса в пределах государственного задания, устанавливаемого Министерством культуры РФ.

Институт вправе сверх установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях в соответствии с основными видами деятельности в сфере ведения Института.

Институт вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых Институт создан.

Финансирование деятельности института осуществляется за счет:

- субсидий, выделяемых из федерального бюджета, на выполнение государственного (муниципального) задания;
- субсидий на иные цели;
- средств от приносящей доход деятельности, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в институте осуществляется на основании приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению».

Бюджетная отчетность по состоянию на 01.01.2019 г. составлена в соответствии Инструкцией о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н» (с изменениями внесенными приказами МФ РФ) и инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов системы РФ, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191 (ред. От 30.11.2018).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1 Ресурсы КГИК.

На 2018 г. было утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 410,44 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 121,28 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 43 единиц, специалистов профессорско-преподавательского состава 229,22 единиц, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 70,4 единиц, учебно-вспомогательного персонала 37,85 единиц, прочего персонала 145,25 единиц. Среднесписочная численность за 2018 год составила 470,8 чел.

2.2 Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

В 2018 г. сотрудники института прошли обучение на курсах повышения квалификации.

№	Наименование	За счет средств института		За счет бюджетных средств		За счет собственных средств сотрудника	
		чел.	руб.	чел.	руб.	чел.	руб.
1	ППС			96	353 900,00	17	56 000,00
2	Прочий персонал	20	228 428,08	2	34 053,36		

Численность бюджетного контингента в 2018 г. по государственному (муниципальному) заданию:

№	Наименование	Единица измерения	По плану	Фактически
1	Реализация образовательных программ высшего образования – программ специалитета	чел.	249,50	249,50
2	Реализация образовательных программ высшего образования – программ подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре	чел.	13	13
3	Реализация образовательных программ высшего образования – программ бакалавриата	чел.	886	886
4	Реализация образовательных программ высшего образования – программ магистратуры	чел.	87,7	87,7
5	Реализация образовательных программ высшего образования – программ ассистентуры-стажировки	чел.	6	6
6	Реализация основных профессиональных образовательных программ СПО в области искусств, интегрированные с образовательными программами основного общего образования по укрупненной группе направлений подготовки и специальностей(профессор)	чел.	27	27
7	Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	чел/час	10715,94	10715,94
7	Реализация дополнительных общеразвивающих программ	чел/час	6300,00	6300,00

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении плана финансово - хозяйственной деятельности

3.1 Финансовое обеспечение института по субсидии на выполнение государственного задания и субсидий на иные цели в 2018 г. осуществлялось в соответствии с соглашениями, заключенными между Министерством культуры РФ и институтом, дополнениями к соглашениям.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания.

№	Наименование субсидии	Номер соглашения	Дата соглашения	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.
1	Субсидия бюджетного учреждения на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственной услуги	054-03-150	22.01.18г	280 912 500,00	280 912 500,00

Субсидии на иные цели

№	Наименование субсидии	Номер соглашения	Дата соглашения	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.
1	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, аспирантам и докторантам), воспитанникам воинских частей, обучающимся на очной форме обучения	054-02-2018-016	16.01.2018г.	44 838 900,00	44 838 900,00
2	Субсидия на дополнительную поддержку для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и материально-технической базы	054-02-2018-076	15.01.2018г.	42 796 000,00	42 796 000,00
3	Субсидия на выплату стипендии Президента РФ для студентов, докторантов, аспирантов и специальной государственной стипендии Правительства РФ	054-02-2018-234	12.03.2018г.	26 400,00	26 400,00
4	Субсидия в целях осуществления мероприятий по	054-02-2018-265	09.06.2018г.	33 996 329,04	33 996 329,04

	капитальному ремонту объектов недвижимого имущества				
5	Субсидия в целях приобретения объектов особо ценного движимого имущества в части транспортных средств	054-02-2018-285	09.08.2018г.	1 962 400,00	1 962 400,00
6	Субсидия на дополнительную государственную поддержку для реализации программы развития федерального государственного учреждения, кадрового потенциала и материально-технической базы	054-02-2018-278	01.08.18г.	700 000,00	700 000,00

3.2 Анализ формы 0503738 " Отчет об обязательствах, принятых учреждением "

3.2.1 Субсидия на выполнение государственного задания

Утверждено плановых назначений на 2018 г. 280 912 500,00 руб., принято обязательств 280 912 500,00 руб., из них с применением конкурентных способов 6 554 774,91руб. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 2 789 111,49 руб. Принято денежных обязательств 280 912 500,00 руб., исполнено 280 912 500,00 руб., что составляет 100 %.

3.2.2 Субсидии на иные цели

Утверждено плановых назначений на 2018 г. 124 320 029,04 руб., принято обязательств 124 320 029,04 руб., из них с применением конкурентных способов 66 095 216,63 руб. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 14 434 319,84 руб. Принято денежных обязательств 124 320 029,04 руб., исполнено 124 320 029,04 руб., что составляет 100 %.

3.2.3 Приносящая доход деятельность

Утверждено плановых назначений на 2018 г. 207 140 660,13 руб., принято обязательств 183 725 045,35 руб., из них с применением конкурентных способов 15 220 186,38 руб. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 5 124 209,52 руб. Принято денежных обязательств 183 725 045,35 руб., исполнено 181 826 493,19 руб., что составляет 98,97 %. Не исполнено денежных обязательств на сумму 1 898 552,16 руб. Не исполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), срок выполнения (оказания) которых 31 декабря 2018 г., сумма задолженности по налогам, начисленным за 4 квартал 2018 г.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

4.1 Анализ формы 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

4.1.1 Сведения о движении нефинансовых активов в рамках субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

Раздел.1 Нефинансовые активы

1.1 Основные средства

Приобретено объектов основных средств на сумму 87 602 385,72 руб. Выбыло объектов основных средств на сумму 29 830 191,28 руб. Объект недвижимого имущества Квартира № 1 (инвентарный номер 1020012) списана с балансового учета на основании решения Ученого Совета ФГБОУ ВО КГИК от 27.11.2018 г. Сумма уменьшения составила 125 908,80руб. Стоимость основных средств на 01.01.2019 г. составляет 290 418 403,94 руб.

1.2 Амортизация основных средств.

Начислена амортизация за 2018 г. в размере 15 013 490,53 руб. На 01.01.2019 г. амортизация составляет 143 841 476,05 руб.

3.1 Непроизведенные активы

По состоянию на 01.01.2019 г. стоимость земельных участков не изменилась и составляет 352 404 109,90 руб.

4.1.Материальные запасы.

Поступило материальных запасов за 2018 г. на сумму 6 279 514,17 руб., списано материальных запасов на сумму 4 956 468,70 руб. По состоянию на 01.01.2019 г. стоимость материальных запасов, числящихся на балансе учреждения, составляет 6 310 114,85, руб.

4.2.2 Сведения о движении нефинансовых активов по приносящей доход деятельности:

Раздел.1 Нефинансовые активы

1.1 Основные средства

Поступило основных средств на сумму 12 498 888,04 руб., из них безвозмездно получено основных средств на сумму 685 070,05 руб. Выбыло основных средств на сумму 7 446 321,09 руб. Стоимость основных средств на 01.01.2019 г. составляет 63 169 212,40 руб.

1.2 Амортизация основных средств.

Начислена амортизация за 2018 г. в размере 4 663 711,34 руб. На 01.01.2019 г. амортизация составляет 47 964 615,84 руб.

3.1 Непроизведенные активы

По состоянию на 01.01.2018 г. стоимость земельного участка не изменилась и составляет 3 963 396,36 руб.

4.1 Материальные запасы.

Поступило материальных запасов за 2018 г. на сумму 21 802 929,23 руб., из них безвозмездно на сумму 2 112,50 руб., списано материальных запасов на сумму 21 107 089,65 руб. По состоянию на 01.01.2019 года стоимость материальных запасов, числящихся на балансе учреждения, составляет 11 755 876,32 руб.

4.3 Анализ формы 0504805 «Расчеты с учредителем»

4.3.1 Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Объект основных средств Стадион, литер СII инвентарный номер 210113000028 перенесен на счет 101 12 на основании свидетельства о регистрации права. В 2018 году был произведен капитальный ремонт стадиона. Таким образом, увеличилась сумма расчетов с учредителем по недвижимому имуществу на сумму 35 377 847,62 руб.

Объект основных средств Резервуар питьевой воды (Литер: IV) инвентарный номер 1100004 перенесен на счет 101 12 со счета 101 32 на основании выписки ЕГРН об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости №23/237/004/2017-5140. Таким образом, увеличилась сумма расчетов с учредителем по недвижимому имуществу на сумму 30 018,60 руб.

Объекты основных средств Рояль YAMANA C3 инвентарный номер 410124001805, Рояль YAMANA C5 инвентарный номер 410124001806, Рояль YAMANA GB1K инвентарный номер 410124001803, 410124001804 на сумму 6 649 829,98 руб. были перенесены со счёта 101 34 на 101 24.

Уменьшена сумма расчетов с учредителем по недвижимому имуществу. «Квартира № - 1 » (инвентарный номер 1020012) списана с балансового учета на основании решения Ученого Совета ФГБОУ ВО КГИК от 27.11.2018г. в связи с отсутствием в реестре федерального недвижимого имущества, находится в составе объекта Учебный корпус № 1, выделялась в отдельный объект в 2004 г. на основании Распоряжения Главы муниципального образования город Краснодар для дальнейшего оформления и перевода нежилого помещения в жилую 2-х комнатную квартиру. Оценочных мероприятий по определению стоимости не проводилось, балансовая стоимость здания не менялась, дальнейшее оформление и перевод в статус жилого помещения не производились. Сумма к уменьшению - 125 908,80 руб.

В 2018 г. по согласованию с Министерством культуры РФ произведено списание особо ценного движимого имущества на сумму 4 613 991,30 руб.

Приобретены объекты особо ценного движимого имущества в 2018 г. на сумму 14 540 855,73 руб.

№	Наименование ОС	Кол-во	Стоимость ОС
1	IDlogic EasyBook Sense Gate Защитная RFID	2	837 000,00

	система		
2	Автобус ПАЗ 32053 VIN X1M3205B0J0001563	1	1 962 400,00
3	Видеостена 2419,2мм x 1360,8мм	1	1 151 578,00
4	Интерактивный комплекс TeachTouch 65 с напольной стойкой RackStone	1	372 234,00
5	Интерактивный комплекс с дисплеем TeachTouch 55 UHD	2	424 112,00
6	Интерактивный комплекс с дисплеем TeachTouch 65 UHD	1	273 240,00
7	Интерактивный комплекс с дисплеем TeachTouch 86 UHD	4	1 958 940,00
8	Ксилофон Yamaha YX500F Производитель Yamaha Япония	1	205 598,53
9	Микшерский пульт Behringer X32 Compact - цифровой с платой расширения Behringer	1	214 000,00
10	Мультимедийный комплекс с видеостеной Flame 165"	1	4 106 180,95
11	Посудомоечная машина МПТ-1700-01 Страна происхождения: Российская Федерация	1	315 315,45
12	Рояль Yamaha GB1K PE Производитель Yamaha Республика Индонезия	2	1 479 896,80
13	Станция самостоятельного возврата книг EasyBook (SR) HF	1	1 240 360,00

4.3.2 Приносящая доход деятельность.

Списано в 2018 г. особо ценного движимого имущества на сумму 1 569 762,43 руб. Поставлен на учет на счет 101 12 Блок БКС (Литер Д) на сумму 1 328,40руб. Перенесены объекты недвижимости со счета 101 12 на счет 101 32 на сумму 876 143,48 руб.:

- Асфальтированная площадка общежитие №1 (плац для кадетов 2017г.);
- Жироуловитель литер: СШ
- Беседка, литер Г19

4.3.3 По состоянию на 01.01.2019 г. стоимость особо ценного движимого имущества составляет 95 265 919,20 руб.

Приказом Министерства культуры РФ от 16.11.2018г. № 1987 утвержден перечень особо ценного движимого имущества, закрепленного за ФГБОУ ВО КГИК на праве оперативного управления. По состоянию на 01.10.2018г. стоимость такого

имущества составляет 97 209 663,44 руб. В 3 квартале 2018 г. приобретены объекты особо ценного движимого имущества на сумму 2 548 634,00 руб. В ноябре 2018 г. в Министерство культуры РФ направлен для согласования списания список особо ценного движимого имущества на сумму 4 492 378,24 руб. Стоимость этих объектов перенесена на счет 02 до момента издания Приказа о списании.

4.4 Анализ формы 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» лицевой счет 20186Х41930

По состоянию на 01.01.2018 года (руб.)	По состоянию на 01.01.2019года (руб.)
2 201 11 000	
15 886 664,63	25 327 479,94
3 201 11 000	
	3 347 549, 98

Остатки по лицевому счету 21186Х41930 отсутствуют.

4.5 Анализ формы 0503769

4.5.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019г.

Субсидии на иные цели – 370 046,91 руб.:

Счет	Сумма (руб.)
5 209 34 000	370 046,91

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания- 594 906,25 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 206 11 000	4 128,59
4 209 34 000	21 653,51
4 303 02 000	569 124,15

Приносящая доход деятельность – 2 762 467,46 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 206 11 000	924,17
2 210 11 000	1 870,16
2 205 31 000	1 608 393,42
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 209 34 000	2 269,00
2 210 11 000	572 748,88
2 209 41 000	1609,37
2 209 81 000	95 903,47

2 206 26 000	57 608,72
2 206 23 000	124 030,85
2 206 21 000	110 859,42
2 206 22 000	2 000,00
2 209 74 000	184 250,00

4.5.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания- 51 668,59 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 304 02 000	51 668,59

Субсидии на иные цели – 41 051,00 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 304 02 000	41 051,00

Приносящая доход деятельность – 31 174 959,13 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 21 000	12 259,93
2 205 31 000	27 651 682,01
2 302 21 000	49 811,03
2 302 22 000	684,00
2 302 23 000	530 129,96
2 302 25 000	301 414,90
2 302 26 000	585 827,29
2 302 34 000	79 116,98
2 303 04 000	1 555 439,03
2 303 05 000	26 054,00
2 303 13 000	325 514,00
2 304 02 000	57 026,00

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 31 декабря 2018 г. Задолженность будет погашена в январе 2019 г. Начислены налоги за 4 квартал 2018 г., перечисление будет произведено в январе 2019 г. Депонированная заработная плата за декабрь 2018 г. будет выплачена в январе 2019 г.

5. Анализ контрольных соотношений

Форма 0503723. Стр.463,464 - отражение некассовых операций. В январе - августе 2018 г. при отсутствии финансирования в части субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания было произведено заимствование из средств от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения)- 33 585 517,54руб.

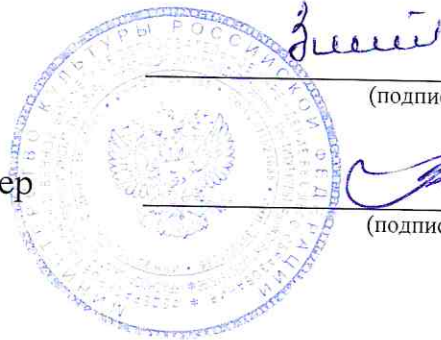
Форма 0503721. Данные по начисленным доходам по КОСГУ 130 не соответствуют данным формы 0503721 на сумму налога на прибыль 2 738 529,00 руб.

Форма 0503769. Сочетание кода аналитики КВР 111 со счетом 206 11 - отражена выплата отпускных за январь 2019 г.

Форма 0503737 КФО 2,4. Строки 831,832 (некассовые операции) отражены операции заимствования.

Форма 0503769 КФО 2. По счету 205 81 КДБ 180 отражены операции по поступлению и уточнению невыясненных поступлений.

Ректор



(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)